



COMEXPERT

TALENZ

COMPTES ANNUELS

SAS A.L.L

88 Avenue du général de Gaulle

92200 NEUILLY SUR SEINE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Siret : 53304926800055

comexpert.talenz.fr

Sommaire

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Comptes annuels	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de Résultat	4
Compte de Résultat (suite)	5
Soldes Intermédiaires de Gestion	6
Annexe	7
Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	10
Amortissements	11
Provisions au bilan	12
Créances et Dettes	13
Capital social	14
Charges à payer	15
Charges constatées d'avance	16
Effectif moyen	17
Sociétés mères consolidant les comptes	18
Détail des comptes	19
Détail de l'Actif	20
Détail du Passif	21
Détail du Compte de Résultat	22
Détail des Soldes Intermédiaires	26
Dossier de gestion	30
Liasse fiscale	35
Nos domaines d'intervention	63

Comptes annuels

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	55 500	25 325	30 175	44 503
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	89 717	71 806	17 911	25 200
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	250		250	250	
Prêts					
Autres immobilisations financières	10 040		10 040	9 629	
TOTAL (II)		155 507	97 131	58 377	79 581
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				4 966
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 920 397	15 000	2 905 397	2 318 613
	Autres créances	1 122 699		1 122 699	613 343
	Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	35 089		35 089	456 819	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	20 369		20 369	103 310
	TOTAL (III)	4 098 555	15 000	4 083 555	3 497 050
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 254 062	112 131	4 141 931	3 576 632
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an					
18 000					
18 000					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	200 000	200 000
	RESERVES		
	Réserve légale	20 000	20 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	757	(697 647)
	Résultat de l'exercice	327 903	1 566 184
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	548 661	1 088 537
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		150 000
	Total des provisions		150 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		955
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 639 696	367 272
	Dettes fiscales et sociales	1 430 950	1 969 868
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	522 624	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	3 593 271	2 338 094
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	4 141 931	3 576 632
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		327 903,18	1 566 183,97
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 593 271	2 338 094
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		955
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

				31/12/2023	31/12/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	5 737 085		5 737 085	8 166 258
	Montant net du chiffre d'affaires	5 737 085		5 737 085	8 166 258
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			150 000	3 328
	Autres produits			3 142	3
Total des produits d'exploitation (1)			5 890 227	8 169 589	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			2 729 145	2 539 779
	Impôts, taxes et versements assimilés			48 902	89 791
	Salaires et traitements			1 817 494	2 359 279
	Charges sociales du personnel			746 191	956 592
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			27 953	16 160
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions				15 000	
Autres charges			72 656	108 389	
Total des charges d'exploitation (2)			5 442 342	6 084 990	
RESULTAT D'EXPLOITATION			447 886	2 084 599	

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		447 886	2 084 599
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	49 353	17 021
	Total des produits financiers	49 353	17 021
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	583	2 064
	Total des charges financières	583	2 064
RESULTAT FINANCIER		48 770	14 957
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		496 656	2 099 556
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	38 064	450
	Total des charges exceptionnelles	38 064	450
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(38 064)	(450)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		130 689	532 922
TOTAL DES PRODUITS		5 939 580	8 186 609
TOTAL DES CHARGES		5 611 677	6 620 425
RESULTAT DE L'EXERCICE		327 903	1 566 184
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées		49 353	17 021

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	5 737 085	100,00	8 166 258	100,00	(2 429 172)	-29,75
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue : Biens						
+ Production vendue : Travaux						
+ Production vendue : Services	5 737 085	100,00	8 166 258	100,00	(2 429 172)	-29,75
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	5 737 085	100,00	8 166 258	100,00	(2 429 172)	-29,75
PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE	5 737 085	100,00	8 166 258	100,00	(2 429 172)	-29,75
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance						
- Achats non stockés	38 178	0,67	31 722	0,39	6 456	20,35
- Autres charges externes	2 690 967	46,90	2 505 257	30,68	185 710	7,41
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	2 729 145	47,57	2 536 979	31,07	192 166	7,57
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	3 007 940	52,43	5 629 279	68,93	(2 621 339)	-46,57
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes sur rémunérations	32 900	0,57	41 382	0,51	(8 482)	-20,50
- Autres impôts et taxes	16 002	0,28	48 409	0,59	(32 407)	-66,94
- Salaires et traitements	1 817 494	31,68	2 359 279	28,89	(541 785)	-22,96
- Charges sociales	746 191	13,01	956 592	11,71	(210 401)	-21,99
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	395 353	6,89	2 223 617	27,23	(1 828 264)	-82,22
+ Reprises sur amortissements et provisions	150 000	2,61			150 000	
+ Autres produits d'exploitation	3 142	0,05	3		3 139	N/S
+ Transfert de charges d'exploitation			528	0,01	(528)	-100,00
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	27 953	0,49	31 160	0,38	(3 207)	-10,29
- Autres charges de gestion courante	72 656	1,27	108 389	1,33	(35 733)	-32,97
RÉSULTAT EXPLOITATION	447 886	7,81	2 084 599	25,53	(1 636 713)	-78,51
+ Quote-part sur opérations en commun						
+ Produits financiers	49 353	0,86	17 021	0,21	32 332	189,96
- Quote-part sur opérations en commun						
- Charges financières	583	0,01	2 064	0,03	(1 481)	-71,76
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	496 656	8,66	2 099 556	25,71	(1 602 900)	-76,34
Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles	38 064	0,66	450	0,01	37 614	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(38 064)	-0,66	(450)	-0,01	(37 614)	N/S
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	130 689	2,28	532 922	6,53	(402 233)	-75,48
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	327 903	5,72	1 566 184	19,18	(1 238 281)	-79,06

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 141 931** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 939 580** euros et un total **charges** de **5 611 677** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **327 903** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

Aucune provision n'est constituée à ce titre.

Fiscalité

La société a intégré le périmètre du groupe d'intégration fiscale de la société SAS AL DEVELOPPEMENT au 01/01/2019.

La société comptabilise sa charge d'impôt comme si elle était imposée séparément.

Entreprises liées

Aucunes transactions significatives avec les parties liées de la société n'ont été conclues dans des conditions anormales de marché.

Provision

Une provision pour un litige prud'hommal a été reprise sur l'exercice pour 150k€. 78k€ de charge de personnel ont été constatés suite à la clôture de ce litige.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	54 733		2 200		1 433	55 500
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	54 733		2 200		1 433	55 500
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	87 273		4 137		1 693	89 717
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	87 273		4 137		1 693	89 717
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	250					250
	Prêts et autres immobilisations financières	9 629		412			10 040
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 878		412			10 290
TOTAL		151 885		6 749		3 126	155 507

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	10 230	16 528	1 433	25 325
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 230	16 528	1 433	25 325
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	62 074	11 425	1 693	71 806
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	62 074	11 425	1 693	71 806
TOTAL		72 303	27 953	3 126	97 131

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	150 000		150 000	
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	150 000		150 000	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	15 000			15 000
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	15 000			15 000
TOTAL GENERAL		165 000		150 000	15 000
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				150 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	10 040		10 040
	Clients douteux ou litigieux	18 000		18 000
	Autres créances clients	2 902 397	2 902 397	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	6 000	6 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	268 123	268 123	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	10 067	10 067	
	Groupe et associés (2)	202 930	202 930	
	Débiteurs divers	635 580	635 580	
	Charges constatées d'avances	20 369	20 369	
	TOTAL DES CREANCES	4 073 505	4 045 465	28 040
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 639 696	1 639 696		
	Personnel et comptes rattachés	415 655	415 655		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	443 210	443 210		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	499 305	499 305		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	72 781	72 781		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	522 624	522 624		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	3 593 271	3 593 271		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 000,00	100,0000	200 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		2 000,00	100,0000	200 000,00

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		955	(955)	-100,00
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	185 161	91 278	93 884	102,86
Dettes fiscales et sociales	603 398	880 352	(276 953)	-31,46
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	788 560	972 584	(184 024)	-18,92

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	20 369	103 310	(82 941)	-80,28
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	20 369	103 310	(82 941)	-80,28

Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		12	
	Professions intermédiaires			
	Employés		3	
	Ouvriers			
	TOTAL		15	

Sociétés Mères consolidant les comptes

31/12/2023

SAS VESPA CAPITAL
41 AVENUE GEORGES V 75008 PARIS
SAS A CAPITAL VARIABLE